

## DERNEK İÇ DENETİM RAPORU

### I. GİRİŞ

Denetlenen Derneğin;

- 1.01. Adı : BEŞİKTAŞLI GİRİŞİMCİ İŞ ADAMLARI VE KADINLARI DERNEĞİ  
1.02. Yerleşim Yeri Adresi : UĞUR MUMCU CADDESİ 99/10 G.O.P ÇANKAYA/ANKARA  
1.03. Kütük Numarası : 06-12-114  
1.04. Bir Önceki Denetim Tarihi :  
1.05. Denetimin Başlama-Bitiş Tarihi : 01.04.2018-30.04.2018  
1.06. Denetimin Kapsadığı Dönem : 2017  
1.07. Denetimi Yapan Kurul : Denetim Kurulu

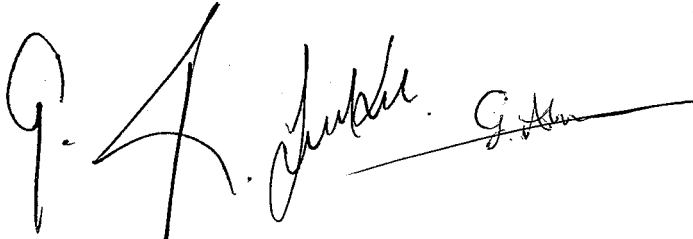
### II. DENETİMDE İNCELENEN HUSUSLAR

#### 2.01. Dernek Üyelik İşlemleri

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Üyelik başvuruları yazılı olarak yapılmış mı?	E	Üyelik Başvuruları yazılı olarak Üye Kayıt Formu ile yapılmıştır
b) Bu başvurular yönetim kurulunca en çok otuz gün içinde karara bağlanmış mı?	E	Başvuru tarihinden sonraki yapılan Yönetim Kurulu Toplantılarında karara bağlanmıştır.
c) Sonuç başvuru sahibine yazılı olarak bildirilmiş mi?	E	Derneğe ait Whatsapp Gruplarında bildirilmiş

#### 2.02. Genel Kurul Toplantıları

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Dernek olağan genel kurul toplantısını yönetim kurulunun çağrısı üzerine ve tüzüğünde belirtilen zamanda yapmış mı?	E	Olağan Genel Kurul Tüzük Gereği belirtilen zamanda yapılmıştır.
b) Genel kurula katılma hakkı bulunan üyelerin tamamına hazirun listesinde yer verilmiş mi?	E	Genel Kurula Katılma hakkı bulunan üyelerin tamamına hazirun listesinde yer verilmiştir.
c) Genel kurulun olağan veya olağanüstü toplantıya çağrılması, toplantı yeri, toplantı yeter sayısı, toplantı usulü ve toplantılarda karar alınması ve toplantıların yapılması ile ilgili diğer konularda, Türk Medeni Kanunu, Dernekler Yönetmeliği ve dernek tüzüğünde bulunan hükümlere uyulmuş mu?	E	Olağan genel Kurula Çağrı şekli toplantı yeri çoğunluk sağlanamazsa ikinci toplantı günü ve tarihi Dernekler Yönetmeliği ve Dernek Tüzüğüne uygun yapılmıştır.
ç) Üst Kuruluşlara üye ise, bu kuruluşlarda temsil edilmek üzere genel kurulca temsilci üyeler seçilmiş mi?	H	Herhangi bir Üst Kuruluşa üye değil
d) Şubeler olağan genel kurul toplantılarını, tüzüğünde aksine bir hüküm belirtilmemişse, merkez olağan genel kurulu toplantısından en az iki ay önce tamamlamış mı?	H	Derneğin Herhangi bir şubesi bulunmamaktadır.
e) Olağan veya olağanüstü genel kurul toplantılarını izleyen otuz gün içinde, yönetim ve denetim kurulları ile diğer organlara seçilen asil ve yedek üyeleri içeren ve Dernekler Yönetmeliğinin ekinde bulunan "Genel Kurul Sonuç Bildirimi" ve ekleri mülki idare amirliğine, şubeler tarafından ayrıca genel merkezlerine bildirilmiş mi?	H	Genel Kurul Sonuç bildirmi Derbis sisteminden yapılmamış bununla ilgili olarak Dernek başkanına 914-TL idari para cezası kesilmiş ve dernek başkanınca bu tutar ödenmiştir



**2.03. Dernek Faaliyetleri**

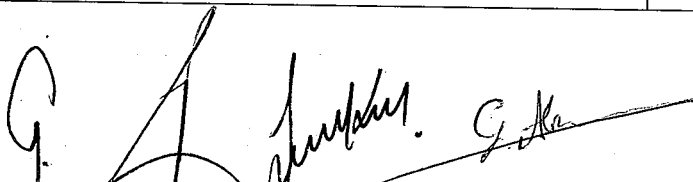
	Evet / Hayır	Açıklama
a) Tüzüğünde gösterilen amaç ve bu amacı gerçekleştirmek üzere sürdürüleceği belirtilen çalışma konuları dışında faaliyette bulunmuş mu?	H	Dernek tüzüğünde gösterilen amaç dışında Dernek herhangi bir faaliyette bulunmamıştır.
b) Anayasa ve kanunlarla açıkça yasaklanan amaçları veya konusu suç teşkil eden filleri gerçekleştirmek amacıyla faaliyette bulunmuş mu?	H	Anayasa Ve Kanunlara aykırı suç teşkil edecek herhangi bir faaliyette bulunmamıştır.
c) Askerliğe, millî savunma ve genel kolluk hizmetlerine hazırlayıcı öğretim ve eğitim faaliyetlerinde bulunmuş mu? Ve bu amaçları gerçekleştirmek üzere kamp veya eğitim yerleri açılmış mı? Dernek üyeleri için özel kıyafet veya üniforma kullanmış mı?	H	Askerliğe, millî savunma ve genel kolluk hizmetlerine hazırlayıcı öğretim ve eğitim faaliyetlerinde bulunmamıştır.

**2.04. Yurt Dışından Yardım Alma**

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Dernek yurtdışından aynı veya nakdi yardım almış mı?	H	Dernek Yurtdışından herhangi bir aynı veya nakdi yardım almamıştır.
b) Nakdi yardımlar bankalar aracılığıyla alınmış mı?	H	Yurt Dışından herhangi bir yardım alınmamıştır.
c) Derneğin yurtdışından aldığı aynı veya nakdi yardımlar, Dernekler Yönetmeliğinin ekinde bulunan "Yurtdışından Yardım Alma Bildirimi" ile mülki idare amirliğine önceden bildirilmiş mi?	H	Yurt Dışından herhangi bir yardım alınmamıştır.
ç) Söz konusu yardımlar amacına uygun kullanılmış mı? (varsa, yurt dışındaki kişi, kurum veya kuruluşlarla yapılan protokol, sözleşme ve benzerlerinde öngörülen şartlara uygun olarak kullanılmış mı?)	H	Yurt Dışından herhangi bir yardım alınmamıştır.

**2.05. Derneğin Defterleri ve Kayıt Yöntemleri****a) İşletme hesabı esasında defter tutulması halinde,**

	Evet / Hayır	Açıklama
1) Karar defterine yönetim kurulu kararları tarih ve numara sırasına göre yazılmış mı? Karar yeter sayısına uyularak alınan kararlar toplantıya katılan üyelerce imzalanmış mı?	E	Karar defterine alınan kararlar tarih ve numara sırasına göre yazılmıştır. Karar yeter sayısına uyularak alınan kararlar toplantıya katılan üyelerce imzalanmıştır.
2) Üye kayıt defterine üyelerin kimlik bilgileri, derneğe giriş ve çıkış tarihleri işlenmiş mi?	E	Üye Kayıt Defterine üyelerin kimlik bilgileri ve derneğe giriş ve çıkış tarihleri işlenmiştir.
3) Evrak kayıt defterine gelen ve giden evraklar tarih ve sıra numarası ile kaydedilmiş mi? Gelen evrakın asılları, giden evrakın suretleri ve elektronik posta yoluyla gelen veya giden evrakın çıktısı alınmak suretiyle dosyada saklanmış mı?	E	Evrak kayıt defterine gelen ve giden evraklar tarih ve sıra numarası ile kayıt edilmiş, gelen evrakların asılları diğer evrakların suretleri dosyalarda saklanmaktadır.
4) Demirbaş defterine, derneğe ait demirbaşların edinme tarihi ve şekli ile kullanıldıkları veya verildikleri yerler kaydedilmiş mi? Ve kullanım süreleri dolanlar kayıttan düşürülmüş mü?	E	Demirbaş defterine derneğe ait demirbaşların edinme tarihi ve şekli ile kullanıldıkları yerler kaydedilmiş, kullanım süresi dolan demirbaş bulunmamaktadır.
5) İşletme hesabı defterine dernek adına alınan gelirler ve yapılan giderler açık ve düzenli olarak işlenmiş mi?	E	İşletme Hesabı defterine dernek adına alınan gelir ve giderler açık ve düzenli şekilde işlenmiştir.
6) Dernek tarafından bastırılan alındı belgeleri Alındı Belgesi Kayıt Defterine işlenmiş mi?	E	Dernek tarafından bastırılan alındı belgeleri evrak kayıt defterine işlenmiştir.

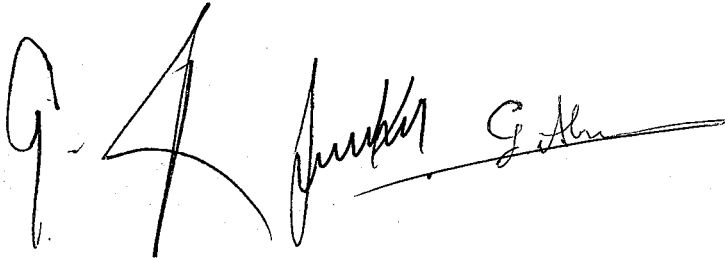


**b) İşletme veya bilanço esasında defter tutanlar;**

	Evet / Hayır	Açıklama
1) Yukarıda belirtilen ve tutulması zorunlu olan defterler notere veya dernekler birimlerine onaylatılmış mı?	E	İşletme Defteri evrak kayıt defteri Üye Kayıt Defteri Dernekler masası ilgili birimlerine onaylatılarak kullanılmıştır.
2) Tutulması zorunlu olan defter, belge ve bunlarla ilgili dosyalar düzenli olarak tutulmuş ve muhafaza edilmiş mi?	E	Tutulmaması Zorunlu olan defter belge ve bunlarla ilgili dosyalar düzenli olarak tutulmuş ve muhafaza edilmiştir.
3) Defter ve belgelerin okunamayacak hale gelmesi veya kaybolması halinde, öğrenme tarihinden itibaren onbeş gün içinde dernek merkezinin bulunduğu yerin yetkili mahkemesine başvurularak zayi belgesi alınmış mı?	H	Defter ve belgeler okunmayacak hale gelmemiş ve/veya zayi olmamıştır. Bu yüzden herhangi bir yetkili mahkemeye başvurularak zayi belgesi alınmamıştır.

**2.06. Derneğin Giderleri**

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Dernek harcamaları derneğin amacına uygun olarak, dernek tüzüğü ve yönetim kurulu kararlarına istinaden yapılmış mı?	E	Dernek harcamaları derneğin amacına uygun olarak dernek tüzüğü ve yönetim kurulu kararına istinaden yapılmıştır.
b) Harcama belgeleri Dernekler Yönetmeliğinde öngörülen fatura, perakende satış fişi, serbest meslek makbuzu, gider pusulası ve gider makbuzu ile yapılmış mı?	E	Harcama Belgeleri Dernekler Yönetmeliğinde öngörülen fatura perakende satış fişi serbest meslek makbuzu gider pusulası ve gider makbuzu ile yapılmıştır.
c) Dernek tarafından kişi, kurum veya kuruluşlara yapılan bedelsiz mal ve hizmet teslimleri için Aynı Yardım Teslim Belgesi; kişi, kurum veya kuruluşlar tarafından derneğe yapılan bedelsiz mal ve hizmet teslimleri için ise Aynı Bağış Alındı Belgesi düzenlenmiş mi?	H	Böyle Bir işlem gerçekleşmediği için herhangi bir bağış alındı belgesi düzenlenmemiştir.
ç) Dernek tarafından kullanılan alındı, harcama ve diğer belgeler; özel kanunlarında belirtilen süreler saklı kalmak üzere, düzenli olarak beş yıl süreyle saklanmış mı?	H	Dernek kurulu 1 yıl olmadığı için 5 yıllık saklama koşulu oluşmamıştır.
d) Derneğin tuttuğu defter esasına göre, yıl sonlarında (31 Aralık) işletme hesabı tablosu veya bilanço ve gelir tablosu düzenlenmiş mi?	E	Dernek işletme defteri tutmuş olup 31.12.2017 tarihinde işletme hesap özeti düzenlemiştir.
e) Derneğin gelir ve gider kayıtlarına ve bunlara ilişkin belgelere göre; dönem içindeki gelir ve giderler, önceki dönemden devir, banka, kasa, varsa borç ve alacak ve benzeri ile ilgili hesaplar arasında mutabakat var mı?	E	Derneğin gelir ve gider kayıtlarına ve bunlara ilişkin belgelere göre; dönem içindeki gelir ve giderler, önceki dönemden devir, banka, kasa, varsa borç ve alacak ve benzeri ile ilgili hesaplar arasında mutabakat vardır.



**2.07. Alındı Belgeleri****Evet / Hayır****Açıklama**

a) Dernek tarafından bastırılan "Alındı Belgesi" ciltleri usulüne uygun olarak bastırılmış mı?	E	Alındı belgeleri usulüne uygun olarak Karar Defterine karar alıp Yetkilendirilmiş Matbaa da bastırılmıştır.
b) Matbaadan teslim alınma sırasında, Alındı belgeleri, cilt seri ve sıra numarası ile başka herhangi bir yerinde hatası bulunup bulunmadığı sayman üye tarafından kontrol edilerek bir tutanakla teslim alınmış mı?	E	Matbaadan alındı makbuzunun teslimi sırasında cilt ve seri sıra numarası kontrolü sayman tarafından tutanak karşılığı teslim alınmıştır
c) Alındı belgeleri eski ve yeni saymanlar arasında bir tutanak ile devir teslim yapılmış mı?	H	Derneğin Saymanı kuruluştan bu yana görevine devam etmektedir.
ç) Dernek gelirleri, alındı belgesi veya bankalar aracılığıyla toplanmış mı? Ve bu belgeler ilgili defterlere kaydedilmiş mi?	E	Dernek gelirleri banka hesaplarına yatırılmış veya Kredi Kartından çekimleri yapılmış ve kredi kartından çekilmiş olan tutarlar için Alındı makbuzları düzenlenmiştir. Dernek Nakit olarak bağış kabul etmemektedir.
d) Dernek adına gelir tahsil etmeye yetkili olan kişiler, tahsil ettikleri paraları otuz gün içinde veya tahsilatı 2005 yılı için 1000.- YTL'yi geçenler, (Bu tutar her yıl Maliye Bakanlığınca tespit ve ilan edilen yeniden değerlendirme oranına göre belirlenir.) bu süreyi beklemezsizin tahsil ettikleri parayı en geç iki iş günü içinde dernek saymanına teslim etmiş veya derneğin banka hesabına yatırmış mı?	H	Dernekte Yönetim kurulu her bir üyesinin tahsil etme imkanı varken; yönetim den kimse nakit para kabul etmemekte derneğe ait tüm işlemler banka ve kredi kartı ile yapılmaktadır.
e) Dernek adına gelir tahsil eden kişi veya kişiler, yetki süresi de belirtilmek suretiyle, yönetim kurulu kararı ile tespit edilerek, bu kişiler adına dernek yönetim kurulu başkanı tarafından onaylanan yetki belgesi düzenlenmiş mi?	H	Yukarıda bahsi geçen nedenler ile böyle bir yetki belgesi düzenlenmemiştir.
f) Dernek tarafından düzenlenen yetki belgelerinin birer sureti dernekler birimine verilmiş mi?	E	Dernek tarafından Dernekler Masasının düzenleyeceği yetki belgesine haizi olan karar defteri onaylanarak dernekler masasına teslim edilmiştir.
g) Yetki Belgesi düzenlenen kişi veya kişilerin görevinden ayrılması, ölümü, görevine son verilmesi gibi hallerde, verilmiş olan yetki belgeleri yönetim kuruluna bir hafta içerisinde teslim edilmiş mi?	H	Dernekte böyle bir olay ile karşılaşmamıştır.
ğ) Alındı belgeleri yönetim kurulu kararı ile yetki verilen kişilerce mi düzenlenmiştir?	E	Evet Alındı belgeleri yetki verilen kişilerce düzenlenmiştir.

**2.08. Dernek Lokali****Evet / Hayır****Açıklama**

a) Derneğin lokali var mı?	H	Derneğin Lokali Bulunmamaktadır.
b) Lokal olarak açılan yere mülki idare amirliğince "Lokal Açma ve İşletme İzin Belgesi" verilmiş mi?	H	Derneğin Lokali Bulunmamaktadır.
c) Dernek yönetim kurulu kararıyla lokal sorumlu müdürü tayin edilerek mülki idare amirliğine bildirilmiş mi?	H	Derneğin Lokali Bulunmamaktadır.
ç) Lokal sorumlu müdürünün değiştirilmesi durumunda, değişiklik onbeş gün içinde mülki idare amirliğine bildirilmiş mi?	H	Derneğin Lokali Bulunmamaktadır.
d) Lokalde alkollü içki kullanılıyor mu?	H	Derneğin Lokali Bulunmamaktadır.

G A 1. Akın G. Akın

e) Lokalde alkollü içki kullanılmasına mülki idare amirliğince izin verilmiş mi?	H	Derneğin Bulunmamaktadır.	Lokali
f) Tütün, Tütün Mamulleri ve Alkollü İçkiler Piyasası Düzenleme Kurumundan alkollü içki satış belgesi alınmış mı ve bu belgenin yıllık uzatma işlemi yapılmış mı?	H	Derneğin Bulunmamaktadır.	Lokali
g) Dernekler Yönetmeliğinin 63 üncü maddesi gereğince, Dernek yönetim kurulu tarafından "Lokal Yönergesi" hazırlanmış mı?	H	Derneğin Bulunmamaktadır.	Lokali
ğ) Dernekler Yönetmeliğinin 66 ve 67 nci maddelerinde belirtilen yasaklara uyuluyor mu? (Kumar oynatılması; lokalin umuma açık yer durumuna gelmesi; lokal yönergesine aykırı hareket edilmesi; lokalde uyuşturucu madde imal edilmesi, satılması, kullanılması veya bulundurulması; 6136 sayılı Kanuna aykırı silah bulundurulması veya satılması; genel güvenliğe ve genel ahlaka aykırı faaliyetlerde bulunulması.)	H	Derneğin Bulunmamaktadır.	Lokali
h) Dernek lokalinde üyelere mal ve hizmet arzı yapılması durumunda, kurumlar vergisi mükellefiyeti tesis ettirilmiş mi?	H	Derneğin Bulunmamaktadır.	Lokali
ı) Lokalde ücretli olarak çalıştırılan kişilere ait prim ve vergiler ilgili kurumlara yatırılmış mı?	H	Derneğin Bulunmamaktadır.	Lokali
i) Yönetim Kurulunca lokal kimlik kartları ile misafir kartları düzenlenmiş mi?	H	Derneğin Bulunmamaktadır.	Lokali

### 2.09. Derneğin Diğer Tesisleri

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Derneğin lokal dışında başka bir tesisi var mı?	H	Derneğin Lokal dahil hiçbir tesisi bulunmamaktadır.
b) Varsa, bu tesislerin açılmasına ilişkin gerekli izinler alınmış mı? Alınan izin belgelerinin bir sureti dernekler birimine verilmiş mi?	H	Derneğin Lokal dahil hiçbir tesisi bulunmamaktadır.

### 2.10. Derneğin Sandığı

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Derneğin sandığı var mı?	H	Derneğin herhangi bir sandığı bulunmamaktadır.
b) Dernek sandığı Dernekler Kanunu ve Dernekler Yönetmeliğine uygun olarak kurulmuş mu?	H	Derneğin herhangi bir sandığı bulunmamaktadır.
c) Dernek üyesi olmayan kişiler sandık üyesi olarak kabul edilmiş mi?	H	Derneğin herhangi bir sandığı bulunmamaktadır.
ç) Sandık organları oluşturulmuş mu?	H	Derneğin herhangi bir sandığı bulunmamaktadır.
d) Sandık genel kurulları zamanında yapılmış mı?	H	Derneğin herhangi bir sandığı bulunmamaktadır.
e) Sandığa ait defterler tutulmuş mu?	H	Derneğin herhangi bir sandığı bulunmamaktadır.
f) Dernekler Yönetmeliğinin ONBİRİNCİ BÖLÜMÜ'nde belirlenen diğer esas ve usullere uyulmuş mu?	H	Derneğin herhangi bir sandığı bulunmamaktadır.

*[Handwritten signature]*

**2.11. Beyanname**

Evet / Hayır

Açıklama

a) Derneğin yönetim kurulu başkanı tarafından her takvim yılının ilk dört ayı içinde bir önceki yıla ait Dernekler Yönetmeliği ekinde bulunan EK-21 Dernek Beyannamesi mülki idare amirliğine, şube yönetim kurulu başkanı tarafından ise ayrıca genel merkezlerine verilmiş mi?	E	2017 Yılı Beyannamesi inceleme tarihimizde onaylanarak verilmiştir.
b) Beyannameler gerçeği yansıtmakta mıdır? Dernek kayıtlarıyla karşılaştırıldığında herhangi bir tutarsızlık bulunmakta mıdır?	H	Beyannameler gerçeği yansıtmakta olup; Kayıtlarla karşılaştırıldığında herhangi bir tutarsızlık bulunmamaktadır.

**2.12. Ortak Projeler**

Evet / Hayır

Açıklama

a) Derneğin kamu kurum ve kuruluşları ile birlikte yürüttüğü bir proje var mı?	H	Derneğin kamu kurum ve kuruluşları ile ilgili yürüttüğü herhangi bir proje bulunmamaktadır.
b) Yapılacak protokol gereği oluşturulan Proje Yönetim Grubu tarafından, Protokol ve Proje, Dernekler Yönetmeliği ekinde bulunan EK- 23 formu ile protokol tarihini izleyen bir ay içinde valiliğe bildirilmiş mi?	H	Derneğin kamu kurum ve kuruluşları ile ilgili yürüttüğü herhangi bir proje bulunmamaktadır
c) Proje çerçevesinde yapılacak harcamalar için ortak bir hesap açılmış mı? Ve harcamalar bu hesaptan yapılmış mı?	H	Derneğin kamu kurum ve kuruluşları ile ilgili yürüttüğü herhangi bir proje bulunmamaktadır
ç) Dernekler Yönetmeliğinin 91 inci maddesinin ikinci fıkrasında belirlenen diğer esas ve usullere uyulmuş mu?	H	Derneğin kamu kurum ve kuruluşları ile ilgili yürüttüğü herhangi bir proje bulunmamaktadır

**2.13. Platformlar**

Evet / Hayır

Açıklama

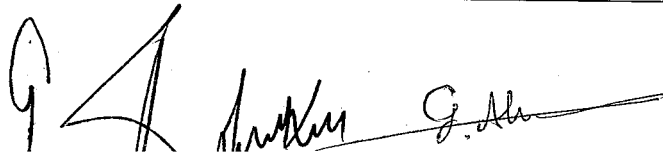
a) Dernek herhangi bir platforma üye mi?	H	Dernek herhangi bir platforma üye değildir.
b) Üye olduğu platformda derneği temsil edecek kişi veya kişiler için yetkili organın kararı var mı?	H	Dernek herhangi bir platforma üye değildir.
c) Oluşturulan platformun faaliyete geçebilmesi için temsilciler tarafından mutabakat tutanağı düzenlenmiş mi?	H	Dernek herhangi bir platforma üye değildir.
ç) Düzenlenen mutabakat tutanağında platformun oluşturulma amacı, çalışmaların yürütüleceği yerleşim yeri, yönetim grubu üyeleri ile koordinatörün isimleri belirtilmiş mi?	H	Dernek herhangi bir platforma üye değildir.

**2.14. Derneğin Taşınmaz Malları**

Evet / Hayır

Açıklama

a) Derneğin taşınmaz malı var mı?	H	Derneğin Taşınmaz Malı bulunmamaktadır.
b) Derneğin edindiği taşınmazlar, tapuya tescilinden itibaren otuzgün içinde Dernekler Yönetmeliğinin ekinde bulunan EK- 26 formu ile mülki idare amirliğine bildirilmiş mi?	H	Derneğin Taşınmaz Malı bulunmamaktadır.
c) Dernek için gerekli taşınmaz malların satın alınması veya mevcut taşınmaz malların satılması hususunda genel kurul yönetim kuruluna yetki vermiş mi?	H	Derneğin Taşınmaz Malı bulunmamaktadır.



ç) Derneğin taşınmaz malları dernek yararı doğrultusunda kullanılıyor mu?	H	Derneğin Taşınmaz Malı bulunmamaktadır.
d) Dernek taşınmaz mallarının kullanımı(Kira, tahsis vb.) hususunda yönetim kurulu kararı var mı? Bu kararlara uygun işlem yapılmış mı?	H	Derneğin Taşınmaz Malı bulunmamaktadır.

### 2.15. Yayınlar

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Derneğin süreli veya süresiz yayını var mı?	H	Derneğin denetlenen dönemde herhangi bir süreli veya süresiz yayını bulunmamaktadır.
b) Basılmış eserde zorunlu bilgilere (basıldığı yer ve tarih, basımcının ve varsa yayıncının adları, varsa ticari unvanları ve işyeri adresleri, ayrıca süreli yayında yönetim yeri, sahibinin, varsa temsilcisinin, sorumlu müdürün adları ve yayının türü) yer verilmiş mi?	H	Derneğin denetlenen dönemde herhangi bir süreli veya süresiz yayını bulunmamaktadır
c) Süreli yayınlarda sorumlu müdür atanmış mı?	H	Derneğin denetlenen dönemde herhangi bir süreli veya süresiz yayını bulunmamaktadır
ç) Süreli yayınların çıkarılabilmesi için, kaydedilmek üzere, yönetim yerinin bulunduğu yer Cumhuriyet Başsavcılığına beyanname verilmiş mi? Beyanname ve eklerinin teslim edildiğini gösteren bir alındı belgesi alınmış mı?	H	Derneğin denetlenen dönemde herhangi bir süreli veya süresiz yayını bulunmamaktadır

### 2.16. Derneğin Ticari Faaliyetleri

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Derneğin ticari faaliyeti var mı? Bu faaliyetle ilgili Kurumlar Vergisi Kanunu hükümleri gereğince kurumlar vergisi mükellefiyeti tesis ettirilmiş mi?	H	Derneğin herhangi bir ticari faaliyeti bulunmamakla beraber Kurumlar Vergisi Mükellefiyeti bulunmamaktadır.
b) Derneğin ücretli olarak çalıştırdığı personeline ait prim ve vergiler ilgili kurumlara yatırılmış mı?	E	Çalışan Personelle ilgili olarak personele ait maaş ödemeleri banka yolu ile ödenmiş, şahsa ait vergi ve primler süresi içerisinde ödenmiştir
c) Varsa, dernek iktisadi işletmesinin iş ve işlemleri ilgili mevzuat çerçevesinde yürütülüyor mu?	H	Derneğin herhangi bir iktisadi işletmesi bulunmamaktadır.

### 2.17. Diğer Konular

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Dernek hakkında herhangi bir adli veya idari işlem yapılmış mı?	H	Dernek hakkında herhangi bir idari veya adli işlem yapılmamıştır.
b) Dernek, Dernekler Kanununun 28 inci maddesinde belirtilen kelimeler dernek adında kullanılıyor mu?	H	Dernek; dernekler kanununun 28. Maddesinde belirtilen kelimeler dernek adında kullanılmamaktadır.
c) Dernekler Kanununun 28 inci maddesinde belirtilen kelimeler dernek adında kullanılıyor ise gerekli izin alınmış mı?	H	Dernek; dernekler kanununun 28. Maddesinde belirtilen kelimeler dernek adında kullanılmamaktadır
ç) Dernek, Dernekler Kanununun 29 uncu maddesinde yasaklanan ad, işaret ve sembolleri kullanma yasağına uymuş mu?	E	Dernek; Kanununun 29. Maddesinde yasaklanan ad işaret ve sembolleri kullanma yasağına uymuştur.
d) Dernek ikametgahı ile dernek tüzüğünde yapılan değişiklikler süresi içinde mülki idare amirliğine bildirilmiş mi? Tüzükte yapılan değişiklikler şubelere bildirilmiş mi?	E	Dernek tüzüğünde yapılan değişiklikler süresi içerisinde bildirilmiştir.

9 A *[Handwritten Signature]*

e) Dernek organlarında meydana gelen değişiklikler süresi içinde mülki idare amirliğine bildirilmiş mi?	E	Dernek tüzüğünde yapılan değişiklikler süresi içerisinde mülki idari amirliğine bildirilmiştir.
f) Gençlik ve Spor Dernekleri, Gençlik ve Spor Genel Müdürlüğünce tutulan kütüğe kayıt ve tescil ettirilmiş mi?	H	Dernek; Gençlik ve Spor derneği değildir.
g) Kamu yararına çalışma niteliği bulunan derneklerin yönetici ve denetçileri mal bildiriminde bulunmuş mu?	H	Dernek kamu yararına çalışan dernekler statüsünde değildir.
ğ) Derneğin temsilciliği var mı? Varsa, temsilciliğin adresi, yönetim kurulu kararı ile temsilci olarak görevlendirilen kişi veya kişiler tarafından o yerin mülki idare amirliğine yazılı olarak bildirilmiş mi?	H	Derneğin herhangi bir temsilciliği bulunmamaktadır.
h) Dernek tarafından halka açık olarak konser, tiyatro, şenlik veya sinevizyon vb. etkinlikler düzenlenmiş mi?	H	Dernek tarafından halka açık olarak konser, tiyatro, şenlik veya sinevizyon vb. etkinlikler düzenlenmemiştir.
ı) Dernek tüzüğünde belirtilen borçlanma usulleri ile ilgili hükümlere uyulmuş mu?	E	Dernek Tüzüğünde belirtilen hükümler uyulmuş ancak derneğin herhangi bir borcu bulunmamaktadır.
i) Dernek Yönetim ve Denetim Kurulu üyelerine ücret ödeniyor mu?	H	Dernek Yönetim ve Denetim Kurulu üyelerine herhangi bir ücret ödenmemektedir.
j) Dernek Yönetim ve Denetim Kurulu üyelerine ücret ödeniyorsa buna dair Genel Kurul kararı alınmış mı?	H	Dernek Yönetim ve Denetim Kurulu üyelerine herhangi bir ücret ödenmemektedir.
k) Dernek, e-dernek kullanıcısı mı?	E	Dernek; Derbis Şifresi ile e-dernekteki işlemlerini yürütmektedir.
l) Dernek tüzüğü ile varsa derneğin yetkili organı tarafından çıkarılan yönetmelik vb. alt düzenleyici işlemlerde yer alan diğer hükümlere uyulmuş mu?	E	Dernek tüzüğü ile varsa derneğin yetkili organı tarafından çıkarılan yönetmelik vb. alt düzenleyici işlemlerde yer alan diğer hükümlere uymuştur.

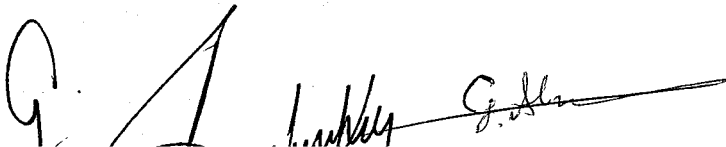
### III. DERNEĞİN YARDIM TOPLAMA FAALİYETLERİNİN DENETLENMESİNDE İNCELENECEK KONULAR

#### 3.01. Genel Bilgiler

	Evet / Hayır	Açıklama
2860 sayılı Yardım Toplama Kanunu kapsamında yardım toplama faaliyetinde bulunulmuş mu?	H	Dernek Yardım Toplama faaliyetinde bulunmamıştır.

#### 3.02. Yardım Toplama İzni

	Evet / Hayır	Açıklama
Yardım toplama faaliyetine girişecek dernek, yardım toplama faaliyeti bir ilin birden fazla ilçesini kapsıyorsa o ilin valisinden, bir ilçenin sınırları içinde ise o ilçenin kaymakamından; yardım toplama faaliyeti birden fazla ili kapsıyorsa, yerleşim yerinin bulunduğu ilin valisinden; Eşya piyangosu düzenlenmesi halinde, 4/4/1988 tarihli ve 320 sayılı Milli Piyango İdaresi Genel Müdürlüğü Kuruluş ve Görevleri Hakkında Kanun Hükmünde Karamamenin 29 ve 41 inci Maddeleri ile Milli Piyango İdaresi Genel Müdürlüğü Karşılığı Nakit Olmayan Piyangolar ve Çekilişler Hakkında Yönetmelik' in 7 nci maddesi gereğince ayrıca Milli Piyango İdaresi Genel Müdürlüğünden izin almış mı?	H	Dernek Yardım Toplama faaliyetinde bulunmamıştır.





**3.03. Süre**

	Evet / Hayır	Açıklama
Yardım toplama faaliyeti izin verilen süre içinde gerçekleşmiş mi?	H	Dernek Yardım Toplama faaliyetinde bulunmamıştır

**3.04. Kamu Görevlilerinin Çalıştırılması**

	Evet / Hayır	Açıklama
Yardım toplama faaliyetinde çalıştırılan kamu görevlileri (Silahlı Kuvvetler, adli ve idari yargıda görevli hakim ve savcılar ile güvenlik kuvvetleri mensupları ve özel kolluk görevlileri hariç) için mülki idare amirinden izin alınmış mı?	H	Dernek Yardım Toplama faaliyetinde bulunmamıştır

**3.05. Kimlik Belgesi**

	Evet / Hayır	Açıklama
Aynı veya nakdi yardımlar, izin veren makam tarafından yardım toplama faaliyetinde görev alması uygun görülen ve kendilerine yetki belgesi verilen kişiler tarafından toplanmış mı?	H	Dernek Yardım Toplama faaliyetinde bulunmamıştır

**3.06. Makbuz ve Biletler**

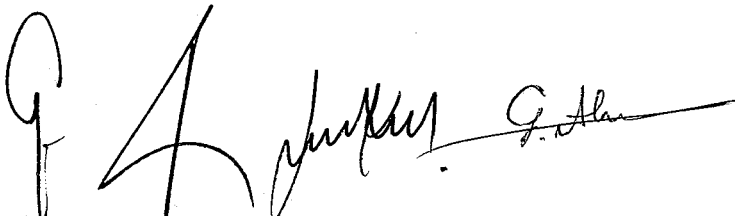
	Evet / Hayır	Açıklama
a) Yardım toplama faaliyetinde kullanılmak üzere bastırılan makbuzlar müteselsil ve sıra numarası taşıyacak şekilde ve ciltler halinde tertip edilmiş mi?	H	Dernek Yardım Toplama faaliyetinde bulunmamıştır
b) Yardım toplama faaliyetinde kullanılan makbuzlar dernek alındı belgelerinden ayrı olarak bastırılmış mı?	H	Dernek Yardım Toplama faaliyetinde bulunmamıştır
c) Yardım toplama faaliyetinde kullanılan makbuzlarda derneğin adı, varsa kısa adı, adresi, hangi amaçla yardım toplandığı, izin veren makam, verilen iznin tarih ve sayısı ile başlangıç ve bitiş tarihine ait bilgiler var mı?	H	Dernek Yardım Toplama faaliyetinde bulunmamıştır
ç) Eşya piyangosu düzenlenerek yardım toplanması durumunda bastırılan biletlerle, kültürel gösteriler ve sergiler, spor gösterileri, gezi ve eğlenceler düzenlemek suretiyle yardım toplanması halinde bastırılan bilet ve davetiyelerde (c) bendinde yazılı bilgilerin yanında ayrıca rakam ve yazı ile olmak üzere bilet ve davetiye bedelleri gösterilmiş mi?	H	Dernek Yardım Toplama faaliyetinde bulunmamıştır
d) Yardım toplama faaliyetlerinde kullanılan makbuz ve biletler noter tarafından damgalanmış mı?	H	Dernek Yardım Toplama faaliyetinde bulunmamıştır

**3.07. Makbuz - Bilet Kayıt Defteri**

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Yardım toplama faaliyetlerinde kullanılan makbuz ve biletleri kaydetmek üzere noter tasdikli makbuz-bilet kayıt defteri tutulmuş mu?	H	Dernek Yardım Toplama faaliyetinde bulunmamıştır
b) Makbuz ve biletler yardım toplama faaliyetlerinde görev alanlara sayman üye tarafından zimmetle teslim edilmiş mi?	H	Dernek Yardım Toplama faaliyetinde bulunmamıştır

**3.08. Yardım Paralarının Teslimi**

	Evet / Hayır	Açıklama
Yardım toplamakla görevli kişiler her onbeş günde bir veya topladıkları yardımın 150.- YTL'yi aşması durumunda onbeş günlük süreyi beklemezsizin topladıkları parayı sorumlu sayman üyeye teslim etmişler mi? Veya bu amaçla açılan banka hesabına yatırmışlar mı?	H	Dernek Yardım Toplama faaliyetinde bulunmamıştır



**3.09. Kesin Hesap**

Evet / Hayır

Açıklama

Sorumlu kurul sıfatı ile dernek yönetim kurulu, yardım toplama süresinin bitiminden itibaren on gün içinde toplanan yardımın kesin hesabını çıkarıp bir örneğini izin veren makama vermiş mi?	H	Dernek Yardım Toplama faaliyetinde bulunmamıştır
---	---	--

**3.10. Faaliyetin Giderleri**

Evet / Hayır

Açıklama

Makbuzla, belirli yerlere kutu koymak veya bilgileri otomatik ya da elektronik olarak işleme tâbi tutmuş sistemler kullanmak suretiyle, bankalarda hesap açtırarak, yardım pulu çıkararak yardım toplama şekillerinde giderler, brüt gelirin yüzde onunu; eşya piyngosu düzenleyerek, kültürel gösteriler tertipleyerek, sergiler açarak, spor gösterileri, gezi ve eğlenceler düzenleyerek yardım toplama şekillerinde ise giderler, brüt gelirin yüzde kırkını geçmiş mi?	H	Dernek Yardım Toplama faaliyetinde bulunmamıştır
---	---	--

**3.12. Yardım Toplama Gelirleri**

Evet / Hayır

Açıklama

Yardım toplama faaliyeti sonucunda elde edilen gelirler, yardım toplama faaliyeti için öngörülen amaç doğrultusunda kullanılmış mı?	H	Dernek Yardım Toplama faaliyetinde bulunmamıştır
---	---	--

**IV- MALİ BİLGİ**

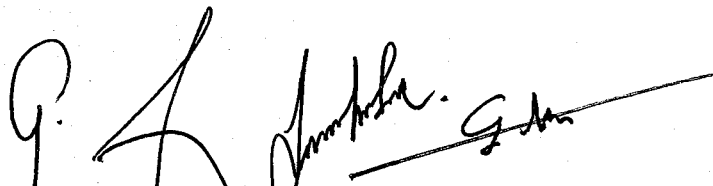
İşletme Defteri tutan Derneğin 01/01./2017-31/12/2017 tarihleri arasındaki hesap özeti:

**GİDERLER (YTL)****GELİRLER (YTL)**

Önceki Yıldan Devreden Borç :0,00	Önceki Yıldan Devreden Gelir :0,00
	a) Kasa : 0,00
	b) Banka : 80.920,00
	c) Alacaklar :
	Üye Ödentileri :80.920,00
	Finansal Gelirler :0,00
	İktisadi İşletme Gelirleri :0,00
	Devlet Katkıları 0,00
	Diğer Gelirler :14.300,00
	Borçlar :0,00
Genel Toplam :71.174,88	Genel Toplam :95.220,00

**V- ÖNCEKİ DENETİM**

Önceki denetimde yapılan tenkit ve işlemler ile tavsiye olunan konular yerine getirilmiş midir? Getirilmemişse nedenleri nelerdir?	Daha Önce herhangi bir denetim yapılmamıştır.
--	---

**VI. ELEŞTİRİ VE TAVSİYE EDİLEN HUSUSLAR****6.01. Denetim faaliyetlerinin daha sık aralıklarla yapılması tavsiye edilmiştir.**

## **VII. SONUÇ**

### **7.01. YÖNETİM KURULUNCA YAPILMASI GEREKENLER**

a) Yönetim Kuruluna seçilmiş olup 5 ay boyunca hiçbir toplantıya katılmayarak karar defterinde tek bir imzası olmayan üyeler mevcut olup bu kişiler hakkında tüzük gereği yaptırımların yapılması gerekliliği.

b) Sayıları azda olsa, derneğe karşı maddi yükümlülüklerini yerine getirmeyen üyeler hakkında tüzük gereği yapılması gerekenler ivedilikle işleme konmalıdır.

“

### **7.02. GENEL KURULCA YAPILMASI GEREKENLER**

a) Derneğin amacına ve işleyişini kolaylaştırmak adına tüzükde değişikliklerin yapılması

b) Derneğin ilerleyişine karşı çeşitli nedenlerle aksine faaliyetlerde bulunan kişi ve kişiler hakkında genel kurulca yönetime yetki verilerek yönetimce bu kişiler hakkında hızlıca yaptırım yapma yetkisi verilmesi

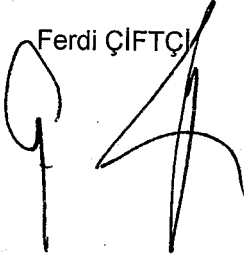
c) Tüm yukarıdaki maddeler gereği gerekirse olağan üstü toplanması uygun olacaktır.

### **DENETİM KURULU:**

Adı Soyadı

İmza

Ferdi ÇİFTÇİ



Adı Soyadı

İmza

Ferda PARSAK



Adı Soyadı

İmza

Gökhan AKSÜMER

